
Kildehaven A/S

Hovedgaden 95, 4520 Svinninge

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 46 79 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/11 2019

Bjarne Becker Iversen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 10

Balance 30. juni 11

Egenkapitalopgørelse 13

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 14

Noter til årsregnskabet 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kildehaven A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 12. november 2019

Direktion

Benny Evan Jørgensen

Bestyrelse

Jerrick Spang Petersen

Benny Evan Jørgensen

Annica Wera Elisabeth
Granstrøm

Søren Bøtker Pedersen

Mads Gjerlufsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kildehaven A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Kildehaven A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringsted, den 12. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

mne15270

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kildehaven A/S
Hovedgaden 95
4520 Svinninge

CVR-nr.: 31 46 79 18
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 21. maj 2008
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Jerrick Spang Petersen
Benny Evan Jørgensen
Annica Wera Elisabeth Granstrøm
Søren Bøtker Pedersen
Mads Gjerlufsen

Direktion

Benny Evan Jørgensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Resultat af ordinær primær drift	1.559	1.914	-166	530	1.781
Resultat før finansielle poster	1.559	1.914	-166	530	1.781
Resultat af finansielle poster	-124	-110	-130	-165	-236
Årets resultat	1.159	1.348	-328	283	1.174
Balance					
Balancesum	75.597	77.345	77.895	81.162	81.866
Egenkapital	9.239	9.339	7.992	8.320	8.037
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	4.227	804	229	2.736	1.216
- investeringsaktivitet	-67	-90	-97	-298	-181
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-67	-90	-97	-298	-181
- finansieringsaktivitet	-1.554	-482	-223	-2.227	-1.236
Årets forskydning i likvider	2.607	232	-91	211	-201
Antal medarbejdere	114	107	114	116	107
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	2,1%	2,5%	-0,2%	0,7%	2,2%
Soliditetsgrad	12,2%	12,1%	10,3%	10,3%	9,8%
Forrentning af egenkapital	12,5%	15,6%	-4,0%	3,5%	15,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kildehaven A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve ejendommen Hovedgaden 95, 4520 Svinninge og drive denne som aflastningscenter i henhold til lov om Social Service § 107 (herefter kaldet Kildehaven Aflastning), friplejebolig (herefter kaldet Kildehaven Friplejebolig), dagaktivitetscenter og sundhedscenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 1.159.296, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 9.238.712.

Ledelsesberetning

Drift

Det ellefte år i Kildehaven har været præget af stabilitet og fokus på beboerne, pårørende, ledelse og personale.

Det tidligere rådhus i Svinninge blev erhvervet maj 2008, i oktober 2010 var der indflytning i de første boliger. Og i foråret 2011 var der aflevering af nybyggeriet.

Ved regnskabsårets start var der 46 beboere og 93 faste medarbejdere og 29 vikarer, og en enkelt ledig bolig. Ved udgangen af regnskabsåret var der 47 beboere, 96 faste medarbejdere og 42 vikarer, og venteliste på boligerne.

Vores dagaktivitets tilbud på Gården fortsætter den gode rytme og der er stor aktivitet på Gården. Stuehuset benyttes til administration, personale- og mødefacilitet.

I dette regnskabsår har vi igen fået positive tilsynsrapporter, og der er god trivsel i beboer -, pårørende - og personalegruppen.

Vi har fortsat et godt, samarbejde med de kommunale repræsentanter og tilsyn, dog er vi til stadighed udsat for nedadgående visiteringer specielt fra to af vores nærtliggende kommuner, hvilke presser økonomien og gør at vi til stadighed skal have opmærksomhed på bemanningen, arbejdsplanerne, fravær og bevillingerne.

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud, efter skat, på DKK 1.159.296, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 9.238.712.

Resultatet må betegnes i underkanten af tilfredsstillende, der har været nogle udgifter til at optimere og opgradere personalet. Vi har uændrede forventninger til resultatet for næste regnskabsår.

Egenkapitalen er igen øget.

Forskning og udvikling

Er uændret kerneforretning og vore dagtilbud samt ønske om fortsat udvikling i forbindelsen med udvidelse af vores aktiviteter omkring Ergoterapi, ASK, rehabilitering og sygepleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		52.189.007	48.788.777
Personaleomkostninger	1	-49.952.113	-46.183.349
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-678.032	-691.535
Resultat før finansielle poster		1.558.862	1.913.893
Finansielle indtægter	3	89.110	90.295
Finansielle omkostninger	4	-213.282	-200.755
Resultat før skat		1.434.690	1.803.433
Skat af årets resultat	5	-275.394	-455.609
Årets resultat		1.159.296	1.347.824

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.260.000	1.260.000
Overført resultat		-100.704	87.824
		1.159.296	1.347.824

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Grunde og bygninger		61.654.266	64.072.239
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		168.406	183.981
Indretning af lejede lokaler		1.812.241	2.317.505
Materielle anlægsaktiver	6	63.634.913	66.573.725
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver	7	1.000.000	1.000.000
Anlægsaktiver		64.634.913	67.573.725
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.907.159	4.677.864
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.311.281	1.514.253
Andre tilgodehavender		1.059.630	2.654.326
Periodeafgrænsningsposter	8	281.657	129.869
Tilgodehavender		7.559.727	8.976.312
Likvide beholdninger		3.401.977	795.198
Omsætningsaktiver		10.961.704	9.771.510
Aktiver		75.596.617	77.345.235

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		700.000	700.000
Overført resultat		7.278.712	7.379.417
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.260.000	1.260.000
Egenkapital	9	9.238.712	9.339.417
Hensættelse til udskudt skat	11	488.120	416.253
Hensatte forpligtelser		488.120	416.253
Gæld til realkreditinstitutter		51.439.873	53.910.845
Langfristede gældsforpligtelser	12	51.439.873	53.910.845
Gæld til realkreditinstitutter	12	2.328.000	2.275.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		832.438	818.567
Selskabsskat		190.704	436.716
Anden gæld		11.078.770	10.096.771
Periodeafgrænsningsposter	13	0	51.666
Kortfristet gæld		14.429.912	13.678.720
Gældsforpligtelser		65.869.785	67.589.565
Passiver		75.596.617	77.345.235
Resultatdisponering	10		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Nærtstående parter	17		
Anvendt regnskabspraksis	18		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. juli	700.000	7.379.416	1.260.000	9.339.416
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.260.000	-1.260.000
Årets resultat	0	-100.704	1.260.000	1.159.296
Egenkapital 30. juni	700.000	7.278.712	1.260.000	9.238.712

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Årets resultat		1.159.296	1.347.824
Reguleringer	14	1.077.598	1.257.604
Ændring i driftskapital	15	2.539.146	-1.597.411
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.776.040	1.008.017
Renteindbetalinger og lignende		113.724	90.295
Renteudbetalinger og lignende		-213.281	-200.755
Pengestrømme fra ordinær drift		4.676.483	897.557
Betalt selskabsskat		-449.539	-93.570
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.226.944	803.987
Køb af materielle anlægsaktiver		-66.649	-90.403
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-66.649	-90.403
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.417.973	-2.128.745
Tilbagebetaling realkreditgæld, friplejeboliger		2.327.429	2.041.925
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		-202.972	-394.880
Betalt udbytte		-1.260.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.553.516	-481.700
Ændring i likvider		2.606.779	231.884
Likvider 1. juli		795.198	563.314
Likvider 30. juni		3.401.977	795.198
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.401.977	795.198
Likvider 30. juni		3.401.977	795.198

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	42.906.244	39.846.514
Pensioner	4.937.430	4.483.750
Andre omkostninger til social sikring	1.411.601	1.266.373
Andre personaleomkostninger	696.838	586.712
	<u>49.952.113</u>	<u>46.183.349</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	454.110	492.618
Bestyrelse	168.000	208.600
	<u>622.110</u>	<u>701.218</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>114</u>	<u>107</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	678.032	691.535
	<u>678.032</u>	<u>691.535</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	88.510	85.295
Andre finansielle indtægter	600	5.000
	<u>89.110</u>	<u>90.295</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	213.282	200.755
	<u>213.282</u>	<u>200.755</u>

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	242.704	485.716
Årets udskudte skat	71.867	-30.107
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-39.177	0
	275.394	455.609

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	77.493.752	1.426.926	5.052.637
Tilgang i årets løb	0	66.649	0
Afgang i årets løb	0	-70.363	0
Kostpris 30. juni	77.493.752	1.423.212	5.052.637
Ned- og afskrivninger 1. juli	13.421.513	1.242.945	2.735.132
Årets afskrivninger	2.417.973	82.224	505.264
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-70.363	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	15.839.486	1.254.806	3.240.396
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	61.654.266	168.406	1.812.241
Renteomkostninger indregnet som en del af kostpris	2.305.832	0	0

7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder
	DKK
Kostpris 1. juli	1.000.000
Kostpris 30. juni	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.000.000

Noter til årsregnskabet

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 700 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
10 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.260.000	1.260.000
Overført resultat	<u>-100.704</u>	<u>87.824</u>
	<u>1.159.296</u>	<u>1.347.824</u>
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	416.253	446.360
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>71.867</u>	<u>-30.107</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	<u>488.120</u>	<u>416.253</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>488.120</u>	<u>416.253</u>
	<u>488.120</u>	<u>416.253</u>

Noter til årsregnskabet

12 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	42.029.873	44.240.845
Mellem 1 og 5 år	9.410.000	9.670.000
Langfristet del	51.439.873	53.910.845
Inden for 1 år	2.328.000	2.275.000
	53.767.873	56.185.845

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte opholdsbetaling mv.

14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-89.110	-90.295
Finansielle omkostninger	213.282	200.755
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	678.032	691.535
Skat af årets resultat	275.394	455.609
	1.077.598	1.257.604

15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	1.594.941	-1.466.363
Ændring i leverandører m.v.	944.205	-131.048
	2.539.146	-1.597.411

Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	61.654.266	64.072.239
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant, omfattende simple fordringer	1.500.000	1.500.000

Eventualforpligtelser

Af de likvide midler er DKK 1.225.706 bundet i friplejeboligdelen og kan således alene disponeres i forhold til beboerne.

17 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

BEJ Holding Svinninge ApS, Hovedgaden 68, 4520 Svinninge
Becker Holding Hørve ApS, Bakkedraget 71, 4534 Hørve
JSP Holding Hørve ApS, Bakkedraget 65, 4534 Hørve
LZ Holding Hørve ApS, Bakkedraget 61, 4534 Hørve
Nyholm Holding Hørve ApS, Fladehøj 55, 4534 Hørve
SN Holding ApS, Rønne Alle 6, 4520 Svinninge
Flemming Jørgensen Holding ApS, Bakkedraget 73, 4534 Hørve

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildehaven A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Ejendommen er opdelt i 42 friplejeboliger samt et serviceareal. Friplejeboligerne er omfattet af bekendtgørelse om drift og afhændelse af friplejeboliger. Der udarbejdes særskilt regnskab for friplejeboligerne i henhold til den anførte bekendtgørelse.

Bekendtgørelsen indeholder bestemmelser om lejeafastsættelse- og regulering. Bestemmelserne indebærer, at der fastsættes en balanceløje, som dækker alle udgifter og henlæggelserne. I lejen indregnes den samlede prioritetsydelse.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den del af ejendommen, som kan henføres til friplejeboligerne indregnes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger svarende til årets prioritetsafdrag, under hensyntagen til bekendtgørelsen om drift og afhændelse af friplejeboligers bestemmelser om fastsættelsen af prisen ved afhændelse. Ved fortsat anvendelse som friplejeboliger skal der udbydes til en pris svarende til indestående belåning tillagt friplejeboligleverandørens indskud. Ejendommen indregnes således løbende efter dette princip, jfr. Bekendtgørelse af lov om friplejeboliger, § 68. Afskrivningerne indgår som udgift i den ovenfor anførte balanceløje. Balanceløjen er indregnet i bruttofortjenesten.

Servicearealerne skal ved udbud afhændes til den godkendte anskaffelsessum med fradrag af servicearealtilskuddet. Denne del af ejendommen er indregnet efter dette princip. Servicearealerne afskrives svarende til afdrag knyttet til lån med pant i servicearealerne.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavende i tilknyttet selskab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og lignende.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$